

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

VISORANALISIS ESTADISTICO CIA. LTDA., está legalmente constituida bajo las Leyes de la República del Ecuador, fue creada con el objeto de realizar estudios analíticos, capacitación y brindar servicios en el área de estadística, matemática e informática, ejecutar censos, encuestas y estudios de opinión e investigación de mercados, construcción de sistemas informáticos, comercialización de productos informáticos y tecnológicos relativos a las áreas de estadística y matemáticas. Durante el año 2012 ha desarrollado sus operaciones basados en su objeto social y se pretende continuar y seguir creciendo para obtener mejores resultados.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Según Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, Publicada en el Registro Oficial N°. 348 del 4 de septiembre del mismo año, se determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías, establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF”, que para el efecto VISORANALISIS ESTADISTICO Cía. Ltda. Deberá aplicar a partir del 1 de enero del 2012.

Según Resolución N° SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial N° 335 del 7 de diciembre del 2010 la Superintendencia de Compañías, acogió la clasificación de PYMES, de acuerdo a la normativa implantada por la comunidad Andina. Por lo cual resuelve expedir el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF” completas y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), para las compañías sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Para el registro y preparación de estados financieros, la superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a.- Monto de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b.- Registren un valor bruto en ventas anuales de hasta CINCO MILLONES DE DOLARES
- c.- Tengan menos de 200 trabajadores (Personal ocupado)

Se considerará como base los estados Financieros del ejercicio económico anterior.

Por lo expuesto la Junta General de Socios autorizó la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Y han sido aplicadas a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme lo determina la NIC 1 se ha procedido a presentar el juego completo de los Estados financieros y se ha tomado para efectos comparativos el año 2011. Es necesario ratificar que VISORANALISIS ESTADISTICO Cía. Ltda., es una empresa joven que presta servicios, no posee cantidad de bienes y para efecto de la implementación de las NIIF no ha presentado importantes impactos.

A continuación se presentan las notas relevantes del ejercicio económico 2012:

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes del Efectivo.- Al 31 de diciembre del 2012, el valor en bancos tiene un saldo de USD. 22.271,79. Según el siguiente detalle:

PRODUBANCO	400,00
BANCO DEL PICHINCHA	21.731,02
BANCO INTERNACIONAL	140,77

Cuentas por Cobrar.- Corresponde a valores pendientes de cobro a clientes este rubro es de USD. 4.585,81. Se ha procedido a realizar la provisión del 1%, valor que asciende a USD. 45.86

Otras Cuentas por Cobrar.- Al 31 de diciembre de 2012 el valor por cobrar es de USD. 1.726.69. Este rubro comprende:

ANTICIPO A PROVEEDORES	1.000,00
CUENTA POR COBRAR EDISON VACA	650,92
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	75,77

IVA en Compras.- El valor de crédito tributario por concepto de IVA es de USD. 3.495,17.

Impuesto a la Renta Retenido.- Corresponde a las retenciones que han realizado a VISOR al momento de prestar servicios el rubro es de USD. 1.770,95.

Anticipo al Impuesto a la Renta.- El valor del anticipo que se calculó para el año 2012 es de USD. 573,68.

Propiedad Planta y Equipos.- Son los bienes que ha adquirido la empresa el valor es de USD. 6.273,50, menos el valor de la depreciación de los activos USD. 1.441,83; tenemos USD. 4.831,67. No fue necesario realizar la revaluación de activos ya que son equipos que fueron adquiridos en el 2010, 2011 y 2012 que relativamente son nuevos y sus valores fueron cotizados en el mercado al mismo costo.

PASIVOS

Cuentas por Pagar.- Los valores pendientes de pago a los proveedores al 31 de diciembre del 2012 ascienden a USD.2.662, 85.

Cuentas por Pagar Obligaciones Patronales.- Corresponden a los valores que se deberán cancelar al Seguro Social por concepto de aporte personal y patronal del mes de diciembre de 2012, este valor es de USD. 513,74

Sueldos y Obligaciones Laborales por Pagar.- Corresponde a las provisiones laborales registradas a diciembre 2012 este valor asciende a USD. 2.384,95. A continuación se detalla:

DECIMO TERCERO	199,32
DECIMO CUARTO	365,00
VACACIONES	905,34
FONDOS DE RESERVA	100,30
15% PARTIC. TRABAJADORES POR PAGAR	491,40
INDEMNIZACIONES -DESAHUCIO	90,65
JUBILACION PATRONAL	232,94

Cuentas por Pagar al Fisco.- Son los valores que se encuentran pendiente de pago al Servicio de Rentas internas por valores retenidos a nuestros proveedores, cuyo valor asciende a USD. 6.272,32.

IVA RETENIDO 70% POR PAGAR	38,39
IVA RETENIDO 100% POR PAGAR	2.844,71
RETENCION 1% POR PAGAR	2,48
RETENCION 2% POR PAGAR	12,64
RETENCION 8% POR PAGAR	594,32
RETENCION 10% POR PAGAR	1.627,69
IMPUESTO A LA RENTAS POR PAGAR	1.152,09

Obligaciones con Relacionados .- Son valores que se encuentran pendientes de pago al Ing. Fabián Muñoz, accionista de la empresa. Por préstamos para cubrir gastos éste asciende a USD. 18.385,13. Y por concepto de dividendos del año 2010 USD. 7.380,12.

Provisiones por Beneficios a Empleados.- Son las provisiones que se realizaron en base al estudio actuarial del año 2010 y 2011, conforme lo establecen las Normas Internacionales de Información Financiera, para determinar la Jubilación Patronal y el Desahucio. Los Valores son los siguientes.

PATRIMONIO

Capital Social.- El capital de la empresa es de USD. 400

Reservas.- Por disposición de la Junta General de Socios se procedió crear las reservas: Legal por un valor de a 200 y la Reserva Facultativa por USD. 1.544,70.

Utilidad del Ejercicio 2012.- VISORANALISIS ESTADISTICO CIA.LTDA., durante el año 2012 ha obtenido una Utilidad de USD. 3.276,00, del cual se realizó el cálculo del 15% Participación de Utilidades y el 23% del Impuesto a la Renta.

BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS ORDINARIOS

VENTAS DE SERVICIOS.- Corresponden a servicios prestados a los clientes de la compañía cuyo valor asciende a USD. 95.883,20

GASTOS

Para el normal funcionamiento de la Compañía ha sido necesario incurrir en gastos, cuyo valor asciende a USD. 92.607,20. A continuación se detallan:

SUELDOS Y SALARIOS	16.031,99
HORAS EXTRAS	1.634,90
DECIMO TERCERO	1.472,21
DECIMO CUARTO	940,32
VACACIONES	135,85
APORTE PATRONAL	2.146,58

FONDOS DE RESERVA	1.447,81
AGASAJOS	102,25
SERVICIOS OCASIONALES	4.897,81
HONORARIOS Y SERVICIOS PROFESIONALES	43.693,73
ASESORIAS Y SERVICIOS ESPECIALIZADOS	9.253,74
ARRIENDOS	134,40
MANTENIMIENTO Y REPARACION	788,50
SEGUROS GENERALES	273,87
SUMINISTROS, MATERIALES y EQ.MENOR	1179,11
SERVICIOS BASICOS (AGUA, LUZ, TELEFONO)	999,60
CUENTAS INCOBRABLES	41,78
DEPRECIACION	627,36
COMUNICACIONES - INTERNET TV CABLE	682,08
FOTOCOPIAS, EM PASTADOS, ANILLADOS, PLOTE	314,05
ALICUOTAS Y DESPENSAS	962,04
SERVICIOS DE SEGURIDAD	424,00
IMPUESTOS MUNICIPALES Y CONTRIB. SOCIETAR	12,00
ALQUILER DE EQUIPOS	932,40
SERVICIOS BANCARIOS	122,87
GASTO IVA	1.361,06
SERVICIOS	207,48
IMPUESTOS	889,20
INTERESES Y MULTAS	1,37
MOVILIZACION	567,20
REFRIGERIOS	6,05
JUBILACION PATRONAL	232,94
GASTO DESAHUCIO	90,65



Sonia Barba Valencia

CONTADORA

Matrícula N° 29574